

# 上海天玑科技股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

### 上海天玑科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

#### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内

部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部及所属分公司、全资及控股子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 88.83%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 94.61%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、制度建设、人力资源管理、内部审计、企业文化、募集资金管理、合同管理、关联方交易、信息披露、对子公司的控制、担保业务、资金管理、采购业务、资产管理、成本费用控制、财务报告、销售业务、重大投资、信息与沟通、研究与开发；重点关注的高风险领域主要包括资金管理、合同管理、子公司的管理、销售业务、采购业务、资产管理、信息与沟通、财务报告。

纳入评价范围的主要业务和事项具体情况如下：

##### 1、治理结构

公司遵循《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司章程指引》等法律法规，构建了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等各环节的职责权限。公司治理结构健全，形成了科学高效的职责分工和制衡机制，为公司的稳健发展奠定了坚实基础。

股东大会作为公司的最高权力机构，行使着最终决策权。董事会负责建立健全并有效实施内部控制，确保公司运营规范有序。监事会对董事会建立与实施的内部控制进行监督，保障公司治理的透明与公正。经理层负责公司内部控制的日常运行，以确保公司各项决策得以有效执行。

董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务，确保工作的高效运转。此外，董事会还按照功能需求分别设立了审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各委员会各司其职，共同推动公司治理水平的提升。

总经理对董事会负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门，确保公司

的正常经营运转。各职能部门根据分工，实施具体的经营业务，共同推动公司的持续健康发展。

## 2、制度建设

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和有关监管部门的要求及《上海天玑科技股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的规定，建立了较为合理的决策机制。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《独立董事工作制度》、《内部审计制度》、《对外担保管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《子、分公司的管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大投资和交易决策制度》等等，并规定了重大事项的决策方法与流程。公司建立的决策机制能较正确地、及时地、有效地控制经营风险及财务风险，从而确保企业稳健发展。

2023 年度，公司进一步完善了内部控制制度，修订了以下制度：《天玑科技 IT 管理制度》、《天玑科技费用报销管理制度》、《天玑科技考勤休假管理制度》等，进一步完善了公司内部控制制度体系。

## 3、人力资源管理

公司建立了较为完善的人事管理制度，规定了各职能部门的职责划分以及员工从试用到解职的完整流程，包括员工试用、聘用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等环节，从而确保公司员工具备胜任工作的能力和素质。同时，公司不定期的组织员工培训，旨在提升全体员工的工作能力。公司现有人力资源政策基本能够保证公司各部门对人力资源的需求。

## 4、内部审计

公司根据《公司法》、《中华人民共和国审计法》和《上市公司内部控制工作指引》等相关法律法规的规定，建立了《内部审计管理制度》。该制度明确了公司内部审计的范围、内部审计人员的职责、内部审计的程序及报告制度。为确保审计工作的专业性和独立性，公司审计委员会下设审计部，负责组织实施公司的内部审计工作。审计部直接受公司审计委员会领导，并对董事会负责，确保审计工作的权威性和独立性。

审计部配备专职人员，遵循《内部审计管理制度》，独立行使审计职权，不受其它部门和个人的干涉。审计部依据公司有关内控制度定期或不定期地对公司财务收支、经济活动、募集资金的使用与管理、对外投资、关联交易等方面等进行内部审计，确保公司的经营合规、高效。

#### 5、企业文化

企业文化作为控制环境的重要组成部分，一直受到公司的高度重视。为了推动企业文化的深入发展，公司采用多元化的培训形式、沟通会以及企业内部通讯等方式，确保企业文化能够深深扎根于基层，真正深入人心。这些举措不仅有助于公司营造出和谐高效的工作氛围，更使得每一位员工都展现出积极向上的精神面貌，共同推动公司的持续发展和进步。

#### 6、募集资金管理

为确保募集资金管理的规范性，充分保障中小投资者的合法权益，并提高募集资金使用效率，公司根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规的规定，制订了《募集资金管理制度》。该制度对募集资金的管理、使用、投向变更等各个环节进行了详细的规范，旨在为公司和投资者创造一个公平、透明、稳健的资金使用环境。

2023 年公司审计部每季度对公司募集资金的使用进行专项审计，并向董事会审计委员会及时汇报。本年度公司募集资金使用正常。

#### 7、合同管理

公司建立了较完善的合同审批体系，并配套制定了相应的合同管理制度及流程。为确保合同文档的妥善保存，公司特别设立了档案室，实现了合同保管工作的统一化管理。同时，公司明确了各类合同的签审权限，以确保责任分明、操作规范。为进一步提升合同管理效率，公司还建立了合同管理信息系统，实现了合同审批的信息化控制，确保公司合同管理能够更加及时、有效。这些举措共同保障了公司合同管理的严谨性与高效性。

#### 8、关联方交易

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等

相关法律法规、规范性文件及公司章程的有关规定，公司制定了《关联交易决策制度》，该制度对关联方、关联关系、关联交易价格的定义、关联交易的审议程序及批准权限进行了明确的规定。此外，制度还明确了关联交易的回避与决策程序，以及关联交易信息的披露要求，以确保公司关联交易的公平性和公允性，从而切实维护公司及广大投资者的合法利益。

2023 年度，公司各项关联方交易均及时进行了披露，不存在通过关联交易损害上市公司利益的情形。

## 9、信息披露

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规的规定，建立了《信息披露管理制度》。该制度对信息披露的基本原则、信息披露的内容、定期报告和临时报告的内容、信息披露的程序及管理等方面作了具体的规定。该制度的制定及执行对公司及时进行信息披露起到了保证作用。在日常工作中，公司要求与信息披露工作相关的员工进一步加强对信息披露相关法律法规的学习，以确保公司信息披露能够更加及时、准确、完整。

## 10、对分、子公司的控制

公司为了加强对分、子公司的管理，制定了《分、子公司管理制度》。该制度规范了分、子公司的管理运作，以确保各项业务的有序进行。根据《公司法》等法律法规的相关规定，控股子公司在涉及产权变动、重大投资、资产抵押等重大事项时，需提交至公司进行审议和批准，以确保决策的合理性和合规性。同时，公司对控股子公司实行统一的财务管理制度，以确保财务信息的准确性和一致性。此外，公司审计部定期或者不定期对主要控股子公司进行审计监督，以维护公司的整体利益和健康发展。

## 11、担保业务

为了加强公司在对外担保方面的管理力度，确保公司对外担保行为的规范性，公司制定了《对外担保管理制度》。按照该制度的规定，公司对外担保必须经董事会或股东大会的审议，以确保决策的科学性、合理性和风险控制的有效性。这一制度的实施，旨在为公司提供有力的制度保障，防范潜在风险，维护公司的稳健运营和良好声誉。

2023 年度，公司未发生对外担保事项。

## 12、资金管理

公司财务部门设立专职人员负责货币资金的管理工作，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务，确保公司资金的安全。同时，公司在《资金管理制度》中对资金的授权与审批进行了规定，明确了各级人员所能审批的最高资金限额，对资金的支付申请、审批、复核与办理等各个环节的权限与责任进行了规范，确保审批权限的清晰与合理，对于用途不清、缺少必备附件或凭证的款项明确规定不予支付，进一步规范资金的运作流程，确保每一笔资金的合理与合法使用。

## 13、采购业务

公司的采购业务主要由采购部门负责。在采购全流程中，包括请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收、相关会计记录、付款申请等环节，均明确了各部门的权责，并建立了相互制约的机制与措施，以确保采购过程的规范、高效，并有效防范潜在风险。

## 14、资产管理

在固定资产管理方面，财务部门依托财务软件实行账簿记录控制。通过设立固定资产明细账，将每一项固定资产按类别、使用单位等进行明细分类核算。无论是固定资产的购建、出售、清理还是报废，都遵循严格的审批流程，确保每一步操作都有完整的会计记录，从而实现对固定资产全生命周期的管理。

在存货的管理方面，公司针对低值易耗品、库存商品等不同类型的存货，制定了完善的管理流程。从存货的请购与审批、审批与执行、验收与付款，再到保管与记录，每一个环节都明确了各部门的权责和相互制约要求。此外，对于存货的发出、处置等环节，也建立了相应的申请、审批与记录机制，确保存货管理的规范性，为公司的稳健运营提供了有力保障。

## 15、成本费用控制

公司成本费用支付实行分级授权管理。对不同的管理层授予与其职责相匹配的费用审批权，同时也承担起相应的费用控制和管理的责任。通过这种管理方式，公司建立了一个权责清晰、运行高效的成本费用支付体系，为公司的稳健发展奠定坚实基础。

## 16、财务报告

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规，并遵循公司相关内控制度的规定，以确保公司财务报告真实、准确、完整。对于年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计的基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。同时，在财务报告的信息披露环节，公司遵循信息披露管理的制度，对内幕知情人进行及时登记及监督，确保财务信息不会提前泄露，从而维护公司及广大投资者的合法利益。

#### 17、销售业务

公司已对定价策略、条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司实行催款回笼责任制，对销售货款回收的管理力度较强，将收款责任落实到销售部门。销售货款回收率被列为主要考核指标之一，这一举措极大地提升了销售货款回收的效率和效果，有效促进应收账款周转率的提升，从而优化公司的资金流动和运营效率。

#### 18、重大投资

为了加强公司重大投资和交易决策的管理体系，确保公司在进行重大投资和交易决策时更加规范，公司制定了《重大投资和交易决策制度》。该制度明确了重大交易的范围，涵盖了日常交易和非日常经营交易所涉及的重大决策。同时，该制度也规定了各项交易的审批权限和处理原则，旨在确保在交易决策过程中，股东大会、董事会、董事长、经理层等各层级的权限均得以有效发挥，实现权责分明，从而确保公司稳健、高效地运行。

#### 19、信息与沟通

公司建立了较为完善的信息与沟通机制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，促进了公司内部信息沟通的及时性，为内部控制的高效运行提供了有力保障。

公司主要通过财务会计资料、经营管理资料、办公网络等渠道获取和传递内部信息。同时，积极通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门的反馈等多元化渠道获取外部信息。对于收集到的各类信息，公司进行严格的筛选、核对和整合工作，以确保信息的准确性、完整性和实用性，从而进一步提升信息在决策支持、内部控制以及日常

运营中的价值。

## 20、研究与开发

公司高度重视新产品和新技术的研发，致力于打造一个集技术发展、交流互动、合作共赢以及产品应用于一体的综合性平台。为确保研发项目与公司发展需求及战略规划紧密契合，公司在项目立项前对市场进行深入调研，并开展可行性研究论证，经授权体系审批通过后正式立项。

在研发项目立项后，公司严格按照项目管理制度的要求执行，确保研发过程的有序进行。同时，对阶段性研究成果进行评估和验收，旨在控制研发项目质量与成本投入，实现研发效益最大化。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

### **(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

公司依据企业内部控制规范体系及深交所《上市公司内部控制指引》和公司内部控制制度，以内部控制日常监督和各项专项监督为基础，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### 1.财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷的认定标准：

当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现大于公司年度税前利润的 6%的错报时，被认定为重大缺陷；

重要缺陷的认定标准：

当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现小于公司年度税前利润的 6%，但大于公司年度税前利润的 2%的错报时，被认定为重要缺陷；

一般缺陷的认定标准：

对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷,可能导致的错报小于公司年度税前利润的 2%, 会被视为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷的认定标准:

- (1)公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为;
- (2)当期财务报表存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报;
- (3)审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效;
- (4)对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正。

重要缺陷的认定标准:

- (1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策;
- (2)未建立反舞弊程序和控制措施;
- (3)对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;
- (4)对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷的认定标准:

是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

重大缺陷的认定标准:

当一个或一组内控缺陷的存在,有合理的可能性导致造成公司直接财产损失大于公司资产总额的 0.6%时, 被认定为重大缺陷;

重要缺陷的认定标准:

当一个或一组内控缺陷的存在,有合理的可能性导致造成公司直接财产损失大于公司资产总额的 0.2%,但小于公司资产总额的 0.6%时,被认定为重要缺陷;

一般缺陷的认定标准:

对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷,可能导致的直接财产损失小于公司年度资产总额的 0.2%, 会被视为一般缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

重大缺陷的认定标准：

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- (1)公司经营活动严重违反国家法律法规；
- (2)媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；
- (3)中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- (4)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (5)内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改；
- (6)企业决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失。

重要缺陷的认定标准：

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- (1)公司违反国家法律法规受到轻微处罚；
- (2)关键岗位业务人员流失严重；
- (3)媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- (4)重要业务制度控制或系统存在缺陷；
- (5)内部控制重要缺陷未得到整改；
- (6)公司决策程序导致出现一般失误。

一般缺陷的认定标准：

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：

- (1)公司决策程序效率不高；
- (2)公司违反内部规章，但未形成损失；
- (3)公司一般岗位业务人员流失严重；

- (4)媒体出现负面新闻，但影响不大；
- (5)公司一般业务制度或系统存在缺陷；
- (6)公司一般缺陷未得到整改。

### **（三）内部控制缺陷认定及整改情况**

#### **1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### **2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

上海天玑科技股份有限公司

2024年04月25日